

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2022

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

IKAR, a.s.  
Miletičova 23  
821 09 Bratislava

IČO: 00678856  
DIČ: 2020313174  
IČ DPH: SK2020313174

Spoločnosť IKAR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 09. apríla 1990 na ustanovujúcom valnom zhromaždení konanom dňa 23. apríla 1990. Deň vzniku je 7. mája 1990. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiel Sa, vo vložke číslo 30/B.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vydateľská činnosť v oblasti neperiodických publikácií a tlače,
- výroba a predaj nahratých zvukových – obrazových záznamov,
- veľkoobchodná činnosť v oblasti neperiodických publikácií, tlače, nahratých zvukovo-obrazových záznamov,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- agentúrna činnosť – zastupovanie autorských práv,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- dobierkový predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08.decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022.

**6. Počet zamestnancov**

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 30.06.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	99	99
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	11

**B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

	Stav k 30.06.2022	Stav k 30.06.2021
Predstavenstvo:	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Jana Okatá – člen dozornej rady	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Jana Okatá – člen dozornej rady

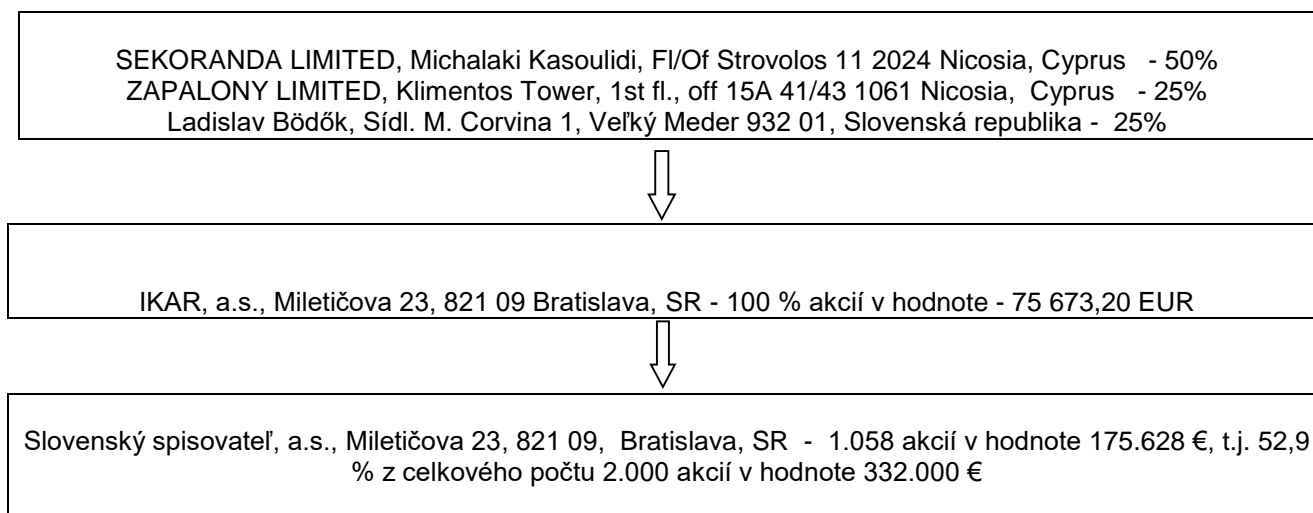
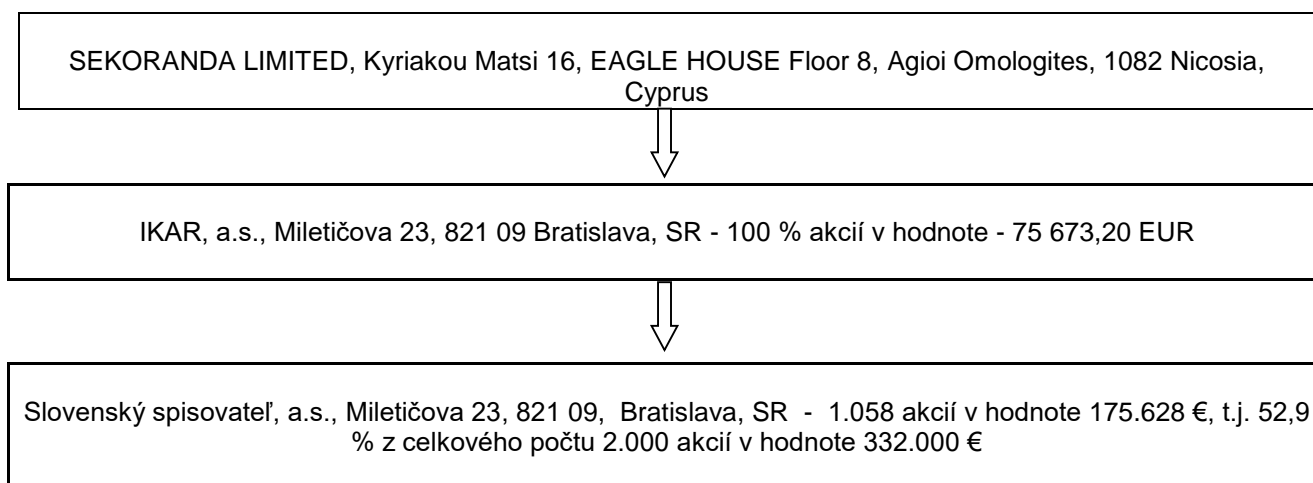
**2. Akcionári Spoločnosti**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SEKORANDA LIMITED, Michalaki Kasoulidi, FI/Of Strovolos 11 2024 Nicosia, Cyprus	37 836,50 EUR	50	50	0
ZAPALONY LIMITED, Klimentos Tower, 1st fl., off 15A 41/43 1061 Nicosia, Cyprus	18 918,25 EUR	25	25	0
Ladislav Bődök, Sídl. M. Corvina 1, Veľký Meder 932 01, Slovenská republika	18 918,25 EUR	25	25	0
<b>Spolu</b>	<b>75 673,00 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v % d	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v % e
	absolútne B	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HPUSE Floor 8, AGIOI Omologi- tes, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>75 673 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

**C. ŠTRUKTÚRA SKUPINY FIRIEM****Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2022****Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2021****D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období od 1.7.2021 do 30.6.2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

#### b) Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok – elektronické aplikácie zaradí Spoločnosť do dlhodobého majetku bez ohľadu na výšku obstarávacej hodnoty a odpisuje dva roky. Doba odpisovania bola určená na dva roky podľa predpokladanej doby budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania. Pri účtovaní goodwillu Spoločnosť zisťuje v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Spoločnosť uvedený postup uskutoční pri prvotnej identifikácii goodwillu za tým účelom, aby nebol v majetku účtovnej jednotky vykázaný nadhodnotený goodwill. Ak zistí, že prvotne identifikovaný goodwill je vyšší ako predpokladané ekonomické úžitky plynúce z majetku v súvislosti s ktorým bol goodwill identifikovaný, tento rozdiel účtovná jednotka zaúčtuje jednorazovo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér nad 2 400 EUR	4	rovnomerná	25
Softvér – elektronické aplikácie v obstarávacej hodnote	2	rovnomerná	50
Softvér, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevyší 2 400 EUR	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku je v nasledujúcej tabuľke uvedená predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby – odpisová skupina 6	40	rovnomerná	2,5
Stavby – odpisová skupina 5	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je väčšia ako 332 EUR a neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 332 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 332 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý finančný majetok má formu cenných papierov – listinných akcií na meno. Predpokladaná doba držby je dlhšia ako jeden rok. Zmena reálnej hodnoty cenných papierov sa určuje metódou vlastného imania. V prípade zníženia reálnej hodnoty cenných papierov je vytvorená opravná položka k dlhodobému finančnému majetku na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pre zabezpečenie vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o stave zásob, spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaúčtuje cenové odchýlky k stavu zásob výrobkov, ktoré sú na sklade k 30.06. Cenovú odchýlku tvorí rozdiel medzi kalkulovanou cenou, ktorou sa výrobky naskladňujú a skutočnou výrobnou cenou.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<b>Kritéria</b>	<b>Opravná položka v %</b>
k nedokončenej výrobe pri riziku zmarenia dokončenia výroby	100
k zásobám – ak ich obrátkovosť je menšia ako 0,3	80
k zásobám – ak ich obrátkovosť je v rozmedzí 0,3 až 1	60

Opravná položka sa netvorí k zásobám:

- ktoré boli vytlačené v posledných 12 mesiacoch,
- ak predaj počas roka bol 2-násobkom zásoby k 30.06.,
- ak zásoby je menej ako 50 ks,
- individuálne posúdenie (encyklopédie, slovníky, ...).

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

<b>Kritéria</b>	<b>Opravná položka v %</b>
Pochybné a sporné pohľadávky	100
Pohľadávky v konkurze	100

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch v ich menovitej hodnote, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

#### h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdové náklady, náklady súvisiace s obstaraním zásob, a nevyfakturované dodávky materiálov a služieb.

**i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké pôžitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné pôžitky pre zamestnancov sú dané Vnútro podnikovou smernicou. Spoločnosť podľa nej vypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách, svadbách a narodení dieťaťa.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru.

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>365 408</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>374 862</b>
Prírastky	0	37 532	0	0	0	111 647	0	149 179
Úbytky	0	7 362	0	0	0	37 532	0	44 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>395 578</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>74 115</b>	<b>0</b>	<b>479 147</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>332 125</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>341 579</b>
Prírastky	0	16 902	0	0	0	0	0	16 902
Úbytky	0	7 362	0	0	0	0	0	7 362
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>341 665</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351 119</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>33 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 283</b>
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>53 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 115</b>	<b>0</b>	<b>128 028</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>330 696</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>340 150</b>
Prírastky	0	38 522	0	0	0	0	0	38 522
Úbytky	0	3 810	0	0	0	0	0	3 810
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>365 408</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>374 862</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>329 805</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>339 259</b>
Prírastky	0	6 129	0	0	0	0	0	6 129
Úbytky	0	3 809	0	0	0	0	0	3 809
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>332 125</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>341 579</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>891</b>
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>33 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 283</b>

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>29 691</b>	<b>1 455 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>0</b>	<b>1 513 814</b>
Prírastky	0	0	118 174				118 174	19 303	255 651
Úbytky	0	0	65 933	0	0	0	118 174	0	184 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>29 691</b>	<b>1 507 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>19 303</b>	<b>1 585 358</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 561</b>	<b>1 221 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 223 601</b>
Prírastky	0	840	112 783	0	0	0	0	0	113 623
Úbytky	0	0	65 933	0	0	0	0	0	65 933
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 401</b>	<b>1 267 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 271 291</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>27 130</b>	<b>234 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>0</b>	<b>290 213</b>
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>26 290</b>	<b>239 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>19 303</b>	<b>314 067</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>19 386</b>	<b>1 428 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 814</b>	<b>0</b>	<b>1 542 570</b>
Prírastky	0	10 305	120 442	0	0	0	65 477	3 496	199 720
Úbytky	0	0	93 655	0	0	0	131 325	3 496	228 476
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>29 691</b>	<b>1 455 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>0</b>	<b>1 513 814</b>
Oprávk									
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 732</b>	<b>1 161 126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 162 858</b>
Prírastky	0	829	153 570	0	0	0	0	0	154 399
Úbytky	0	0	93 656	0	0	0	0	0	93 656
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 561</b>	<b>1 221 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 223 601</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>17 654</b>	<b>267 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 814</b>	<b>0</b>	<b>379 712</b>
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>27 130</b>	<b>234 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 966</b>	<b>0</b>	<b>290 213</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 30.6.2021	Poistná suma k 30.6.2021
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	1 323 000	1 323 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	141 121	131 244
<b>Spolu</b>		<b>1 464 121</b>	<b>1 454 244</b>

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
Oprávky												
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota												
<b>Stav k 1.7.2021</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s podielo- vou účas- ťou okrem prepoje- ných ÚJ	Ostatné re- alizované CP a po- diely	Pôžičky pre- pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM so zostatkovou do- bou splatnosti najviac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu m
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
Oprávky												
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hod- nota												
<b>Stav k 1.7.2020</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
<b>Stav k 30.6.2021</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 52,9% podiel v spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., so sídlom Miletičova 23, 821 09 Bratislava 3.

**Bežné účtovné obdobie FR 2021/2022 k 30.6.2022**

<b>Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok</b>	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<b>Účtovná jednotka s podstatným vplyvom</b>					
Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	935 271	-4 643	376 736
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>376 736</b>

**Bežné účtovné obdobie FR 2020/2021 k 30.6.2021**

<b>Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok</b>	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<b>Účtovná jednotka s podstatným vplyvom</b>					
Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	861 245	-4 573	376 736
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>376 736</b>

**4. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.7.2021 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.06.2022 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	1 191	0	1 191	0	0
Výrobky	2 001 972	1 028 902	764 798	0	2 266 076
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	123 400	3 394	35 221	0	91 573
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 126 563</b>	<b>1 032 296</b>	<b>801 210</b>	<b>0</b>	<b>2 357 649</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti.

Spoločnosť má zásoby poistené, podľa rozpisu v tabuľke nižšie.

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 30.6.2022	Poistná suma k 30.6.2021
Zásoby vlastné	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	5 195 000	5 195 000
Zásoby cudzích vecí	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	9 988 000	9 988 000
<b>Spolu</b>		<b>15 183 000</b>	<b>15 183 000</b>

Zásoby	Hodnota k 30.6.2022	Hodnota k 30.6.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 866 983	4 145 805

**5. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav OP na začiatku úč- tovného ob- dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia F
Pohľadávky z obchodného styku	285 026	32 823	41 162	43 376	233 311
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>285 026</b>	<b>32 823</b>	<b>41 162</b>	<b>43 376</b>	<b>233 311</b>

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 41 162 EUR
- odpis pohľadávok odporučené právnikom – 0 EUR
- postúpenie pohľadávky – 0 EUR
- ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 43 376 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu d
	B	c	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 326 465	0	<b>1 326 465</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 326 465</b>	<b>0</b>	<b>1 326 465</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 191 072	1 158 319	<b>3 349 391</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	2 820	0	<b>2 820</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Sociálne poistenie	0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	28 863	0	<b>28 863</b>
Iné pohľadávky	69 599	0	<b>69 599</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 292 354</b>	<b>1 158 319</b>	<b>3 450 673</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.6.2022 Stav k 30.06.2021	
	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 158 319	643 590
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 191 072	2 325 863
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 349 391</b>	<b>2 969 453</b>
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 184 640	1 194 995
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	141 825	179 856
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 326 465</b>	<b>1 374 851</b>

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

x 2 981 046 x 2 496 282

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 537 930</b>	<b>2 351 467</b>
odpočítateľné	2 559 763	2 368 213
zdaniteľné	- 21 833	- 16 746
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>540 276</b>	<b>514 719</b>
odpočítateľné	540 276	514 719
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>646 423</b>	<b>601 899</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>646 423</b>	<b>601 899</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	44 524	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	13 539
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť daňovú stratu vo výške 86 866 EUR naposledy umorila k 30.06.2021.

**7. Finančné účty**

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.06.2021
Pokladnica, ceniny	4 282	4 160
Bežné bankové účty	20 022	3 656
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>24 304</b>	<b>7 816</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**8. Časové rozlíšenie**

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 773</b>	<b>4 674</b>
Poistenie majetku	59	33
Registrácia domén	23	51
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	3 104	3 644
Ostatné	587	946
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>42 327</b>	<b>39 307</b>
Poistenie majetku	7 057	6 962
Nájomné	1 364	1 262
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	4 729	6 092
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	9 775	4 551
Ostatné	19 402	20 440
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 040</b>	<b>567</b>
Vyúčtovanie služieb spojených s prenájmom	1 040	567
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>47 140</b>	<b>567</b>

**F. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlú- čení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0

Nerozdelený zisk minulých rokov	3 256 642	0	175 000	826 193	3 907 836
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	826 193	624 979	0	-826 193	624 979
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>5 540 881</b>	<b>624 979</b>	<b>175 000</b>	<b>0</b>	<b>5 990 861</b>

Položka vlastného imania a	Stav k 1.7.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2021 f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 051 538	0	0	205 104	3 256 642
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	205 104	826 193	0	-205 104	826 193
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 714 688</b>	<b>826 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 540 881</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 280 zaknihovaných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,19 EUR za akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V hospodárskom roku končiacom k 30.06.2022 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 274,11 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.06.2021 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 362,37 EUR).

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci k 30.06.2021 vo výške 826 193 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	
<b>Účtovný zisk</b>	<b>826 193</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2021</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	826 193
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>826 193</b>

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok končiaci k 30.6.2022 vo výške 624 979 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.7.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2022 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>295 948</b>	<b>288 585</b>	<b>292 552</b>	<b>0</b>	<b>291 981</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<b>79 452</b>	<b>69 187</b>	<b>76 056</b>	<b>0</b>	<b>72 583</b>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	79 341	69 187	75 990	0	72 538
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezervy na zásoby tovarové</i>	111	0	66	0	45
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<b>216 496</b>	<b>219 398</b>	<b>216 496</b>	<b>0</b>	<b>219 398</b>
<i>Audit</i>	3 700	3 700	3 700	0	3 700
<i>Odmeny</i>	0	0	0	0	0
<i>Nevyčerpané narodeninové voľno</i>	1 090	586	1 090	0	586
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	9 500	4 150	9 500	0	4 150
<i>Licencie</i>	202 206	210 962	202 206	0	210 962
<b>Rezervy spolu</b>	<b>295 948</b>	<b>288 585</b>	<b>292 552</b>	<b>0</b>	<b>291 981</b>

Názov položky a	Stav k 1.7.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2021 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>293 639</b>	<b>290 080</b>	<b>287 771</b>	<b>0</b>	<b>295 948</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<b>66 050</b>	<b>73 584</b>	<b>60 182</b>	<b>0</b>	<b>79 452</b>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	65 899	73 584	60 142	0	79 341
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezervy na zásoby tovarové</i>	151	0	40	0	111
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<b>227 589</b>	<b>216 496</b>	<b>227 589</b>	<b>0</b>	<b>216 496</b>
<i>Audit</i>	3 700	3 700	3 700	0	3 700
<i>Odmeny</i>	0	0	0	0	0
<i>Nevyčerpané narodeninové voľno</i>	1 299	1 090	1 299	0	1 090
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	8 343	9 500	8 343	0	9 500
<i>Licencie</i>	214 247	202 206	214 247	0	202 206
<b>Rezervy spolu</b>	<b>293 639</b>	<b>290 080</b>	<b>287 771</b>	<b>0</b>	<b>295 948</b>

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 471</b>	<b>11 625</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 471	11 625
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 533 524</b>	<b>2 564 240</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 449 260	2 517 963
Záväzky po lehote splatnosti	84 264	46 277

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>11 625</b>	<b>11 448</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 463	9 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 463</b>	<b>9 797</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>9 617</b>	<b>9 620</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>12 471</b>	<b>11 625</b>

**5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán**

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2021 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 30.06.2022.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2021
a	b	c		d	e	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver až do sumy 3 000 000 EUR						
EUR	1M EURIBOR + 1,50 p.a.			(kontokorent)	2 303 432	1 243 680
Záruka až do sumy 300 000 EUR						
	1M EURIBOR + 1,50 p.a.			max.12M	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR						
	1M EURIBOR + 1,50 p.a.			max.12M	0	0
Akreditív až do sumy 300 000 EUR						
	1M EURIBOR + 1,50 p.a.			max.12M	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
					<u><b>2 303 432</b></u>	<u><b>1 243 680</b></u>

- Zabezpečením kontokorentného úveru je zriadenie záložného práva na zásoby, zriadenie záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku, zriadenie záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke a blankozmenkou, ak zabezpečená pohľadávka nebude splnená riadne a včas, so zmenečnými ručiteľmi:
1. ručiteľ - SEKORANDA LIMITED, Michalaki Kasoulidi, FI/Of Strovolos 11 2024 Nicosia, Cyprus, IČO: HE 339301
  2. ručiteľ - p. Ladislav Bódók, trvale bytom Sídlo M.Corvina 1581/1, Veľký Meder.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 216</b>	<b>275</b>
Bankové poplatky – monitoring úveru	275	275
Ostatné výdavky budúcich období	941	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>25 151</b>	<b>10 725</b>
Prenájom skladových priestorov	7 075	4 682
Dotácie na výrobu titulov	18 076	6 043
<b>Spolu</b>	<b>26 367</b>	<b>11 000</b>

**G. VÝNOSY****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 30.6.2022 b	k 30.6.2021 b	k 30.6.2022 d	k 30.6.2021 d	k 30.6.2022 f	k 30.6.2021 f
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	56 776	61 209	0	0
Slovensko - ostatné	10 142 477	9 985 219	533 117	458 076	10 311 265	8 965 099
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Zahraničie – ostatné	576 272	258 951	19 172	39 352	462 530	230 011
<b>Spolu</b>	<b>10 718 749</b>	<b>10 244 170</b>	<b>609 066</b>	<b>558 637</b>	<b>10 773 795</b>	<b>9 195 110</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 920 920 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 753 993 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.06.2022 b	Stav k 30.06.2021 b	Stav k 30.06.2020 b	Stav k 30.6.2021 f	Stav k 30.6.2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	297 768	284 561	281 986	2 575	13 207
Výrobky	4 409 898	3 669 112	3 770 979	-101 867	740 786
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 707 666</b>	<b>3 953 673</b>	<b>4 052 965</b>	<b>-99 292</b>	<b>753 993</b>
Manká a škody – výrobky				8 400	6 866
Manká a škody – nedokončená výroba				46	0
Vyňatie z nedokončenej výroby				0	0
Spotreba – povinné výtlačky				7 138	9 849
Spotreba pracovná, autorská				34 412	53 897
Ostatné propagačné náklady				71 142	92 398
Dary				0	3 917
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>21 846</b>	<b>920 920</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 456</b>
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	3 456
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>164 092</b>	<b>274 855</b>
Predaj materiálu	18 563	21 784
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 239	8 758
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 490	848
Poistné plnenie	11 016	2 293
Výnosy z dotácií	26 564	122 856
Výnosy poštovné	71 165	88 351
Zánik záväzkov	198	242
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady škody	22 758	28 491
Ostatné	4 098	1 232
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>16 567</b>	<b>4 175</b>
Kurzové zisky, z toho:	16 567	4 175
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	136
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z termínovaných vkladov	0	0
Ostatné úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

**4. Čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
Tržby za vlastné výrobky	10 718 749	10 244 170
Tržby z predaja služieb	609 066	558 637
Tržby za tovar	10 773 795	9 195 110
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 101 610</b>	<b>19 997 917</b>

**H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 712 611</b>	<b>5 136 388</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>3 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 708 911</i>	<i>5 132 688</i>

Nákup licencií	1 648 973	1 589 705
Nájomné	751 135	702 316
Prekladateľské honoráre	335 076	261 199
Inzercia a propagácia	302 925	372 021
Ostatné služby fakturované	331 036	339 238
Dopravné	536 187	474 720
Ostatné služby výrobnéj povahy	419 358	323 293
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	39 997	33 406
Ostatné služby skladové	377 571	278 569
Služby VT, internet	327 988	219 429
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	24 405	22 792
Reprezentačné	53 738	33 170
Poštovné	23 725	23 369
Telefóny	13 239	12 931
Cestovné	5 290	1 226
Opravy a udržiavanie	30 121	29 308
Právne a daňové poradenstvo	33 466	28 379
Iné	454 681	387 617
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>105 494</b>	<b>183 574</b>
Predaj materiálu	8 426	14 214
Manká a škody	32 452	40 685
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	1 262	149
Odpis pohľadávky	7 860	5 863
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 8 339	62 411
Dary	27 961	32 129
Poistenie	23 635	23 337
Ostatné	12 238	4 786
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>61 930</b>	<b>75 276</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 725</i>	<i>30 090</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	71
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 205</i>	<i>45 186</i>
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	19 821	19 227
Bankové poplatky	25 383	25 959
Manká a škody na finančnom majetku	0	0
<b>Mimoriadne náklady:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

### Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.06.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 30.6.2022			Stav k 30.6.2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením:</b>	<b>826 277</b>	X	X	<b>1 076 802</b>	X	X
teoretická daň	x	<b>173 518</b>	<b>21</b>	x	<b>226 129</b>	<b>21</b>
Daňovo neuznané náklady	1 726 857	362 640	21	1 741 430	365 700	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 382 553	-290 336	21	-1 602 461	-336 517	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	21	-86 866	-18 242	21
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Odpočet uhradenej daňovej licencie						
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>1 170 580</b>	<b>245 822</b>	<b>21</b>	<b>1 128 905</b>	<b>237 070</b>	<b>21</b>
Daňová licencia	X		x	X	0	x
<b>Spolu po zohľadnení daňovej licencie</b>		<b>245 822</b>			<b>237 070</b>	
Splatná daň z príjmov	X	245 822	30	X	237 070	22
Odložená daň z príjmov	X	-44 524	-5	X	13 539	1
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>201 298</b>	<b>25</b>	<b>X</b>	<b>250 609</b>	<b>23</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 30.06.2021
Komisia – tovar v MOC	38 755 047	32 808 159

Spoločnosť eviduje zásoby, ktoré prevzala od svojich dodávateľov na komisný predaj.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nemala k 30.06.2022 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2021.

**2. Ostatné finančné záväzky**

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 30.06.2022</b>	<b>Stav k 30.06.2021</b>
<b>Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:</b>		
2022- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2023 (mesačné nájomné od 01/22 v sume 5 206,02 EUR, + prenájom parkovacích miest 1.860 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/22 2 909,41)	89 779	
2021- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2022 (mesačné nájomné od 01/21 v sume 5 206,02 EUR, + prenájom parkovacích miest 1.740 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/21 2 909,31)		88 698
2022- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 18 759,45, výška nájmu R1 5.426,72 výška nájmu R2/R3 10 236,58 – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033	4 440 535	
2021- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 18 373,61, výška nájmu R1 5.315,11, výška nájmu R2/R3 9 936,60 – prvých celých 22 mesiacov 50 % zľava – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033		4 718 687
Skladové a kancelárske priestory – Majerská cesta 36, Banská Bystrica – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 526,44 EUR) – vypovedané k 31.7.2022	527	1 004
<b>Majetok v nájme (operatívny prenájom):</b>		
2022 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 36 mesiacov	4 200	19 200
2022 - operatívny leasing - 14 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy	110 432	
2021 - operatívny leasing - 13 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy		107 304
operatívny leasing - prenájom 2 ks baliacich systémov - výška nájmu 1 mesačnej výpovednej lehoty	20	40

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

**L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorrentný úver	2 303 432	1 243 680

**Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou**

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Výnosy spolu</b>	<b>57 668</b>	<b>61 700</b>
Poskytnuté služby	56 776	61 209
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	892	491

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Nákupy spolu</b>	<b>852 482</b>	<b>783 922</b>
Finančný majetok	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	852 482	783 922

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 201</b>	<b>3 104</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2 820	2 802
Výnosy budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	381	302

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>103 811</b>	<b>94 175</b>
Záväzky z obchodného styku	103 811	94 175

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	<b>Stav k 30.6.2022</b>	<b>Stav k 30.6.2021</b>
<b>Výnosy spolu</b>	<b>7 367 604</b>	<b>6 200 324</b>
Poskytnuté služby	122 317	94 039
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	7 245 287	6 106 285

	Stav k 30.6.2022	Stav k 30.6.2021
<b>Nákupy spolu</b>	<b>192 889</b>	<b>167 864</b>
Nákup služieb	184 551	162 799
Prevod licenčných práv	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	8 338	5 065

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 30.06.2022	Stav k 30.06.2021
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 079 408</b>	<b>1 597 742</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2 079 408	1 597 742
	<b>Stav k 30.06.2022</b>	<b>Stav k 30.06.2021</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>17 600</b>	<b>12 687</b>
Záväzky z obchodného styku	17 532	12 619
Rezervy	68	68

#### M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.6.2021: 0 EUR).

#### N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30.06.2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 30.6.2022.

#### O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2021/2022

V súvislosti so šírením choroby COVID-19 a v zmysle opatrení Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky boli maloobchodné prevádzky zatvorené v období od 25.11.2021 do 9.12.2021. Táto skutočnosť čiastočne spôsobila výpadok príjmov mnohým odberateľom Spoločnosti, čo zároveň súviselo s ich zhoršenou finančnou situáciou.

Negatívny dopad na kúpyschopnosť zo strany konečných spotrebiteľov môže mať aj výrazný rast inflácie a s tým súvisiaci rast spotrebiteľských cien a výdavkov na bežný chod domácností. Vplyv inflácie sa prejaví aj v raste nákladov obchodných partnerov Spoločnosti ako aj v raste cien vstupov Spoločnosti.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do otvoreného vojnového stavu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V tejto súvislosti boli uvalené mnohé sankcie namierené proti Ruskej federácii. Spoločnosť aktuálne neidentifikovala priame významné riziká, ktoré by mali vplyv na jej podnikanie. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Spoločnosť pokračuje v šetrení na strane nákladov a zároveň opatreniami na strane zásob - vydávania kníh. Spoločnosť zároveň pristupuje k preventívnym opatreniam v snahe eliminovať riziko šírenia choroby COVID-19. Spoločnosť využila pomoc podnikateľom od štátu prostredníctvom preplatenia nákladov súvisiacich s testovaním na ochorenie COVID-19. Spoločnosť intenzívne sleduje vývoj inflácie a jej dopady na činnosť Spoločnosti.

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19, rast inflácie, ktoré sú aktuálne známe, na jej podnikateľské aktivity. Manažment Spoločnosti podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. V súčasnosti je Spoločnosť schopná pokračovať nepretržite v činnosti aj v nasledujúcich mesiacoch a udržať si svoju bonitu.

## P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>826 277</b>	<b>1 076 802</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	129 263	160 379
Odpis zásob	32 452	40 685
Odpis pohľadávky	7 860	5 863
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-51 715	57 153
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	231 086	-16 874
Zmena stavu rezerv	-3 967	2 309
Úrokové náklady (netto)	19 821	19 227
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 228	-699
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 189 849</b>	<b>1 344 845</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-462 589	-709 789
Úbytok (prírastok) zásob	-1 088 049	96 441
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	129 142	184 855
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-231 647</b>	<b>916 352</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-231 647	916 352
Zaplatené úroky	-19 821	-19 227
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-389 467	-33 874
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-640 935</b>	<b>863 251</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-229 822	-103 421
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 490	848
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-227 332</b>	<b>-102 573</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	1 059 753	-756 632
Vyplatené dividendy	-175 000	0
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>884 753</b>	<b>-756 632</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>16 486</b>	<b>4 046</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 816	3 770
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>24 304</b>	<b>7 816</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste. Do peňažných prostriedkov nie sú zahrnuté dlhodobé termínované vklady v bankách.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.